

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2019

1. Dział/działy administracji rządowej

1) łączność, 2) transport

2. Skład Komitetu Audytu (stan na 31 grudnia roku sprawozdawczego)

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1	Andrzej Bittel	Przewodniczący
2	Illona Pałka	Członek niezależny
3	Daniel Zaprzęła	Członek niezależny
4	Małgorzata Kuźma	Członek niezależny
5	Irmina Jabłońska-Witek	Członek zależny

2.2 Czy dokonano zmiany w składzie Komitetu Audytu w trakcie roku sprawozdawczego?

nie

3. Posiedzenia Komitetu Audytu

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	0	1	1	0	2
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	0,00	4 585,04	0,00	4 585,04	9 170,08

4. Działania podjęte w roku sprawozdawczym (należy wybierać odpowiedzi z list rozwijanych)

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk

tak

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)

Komitet Audytu MI omawiał wyniki analizy rocznych sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego za 2018 r, przekazanych przez jednostki w działach, a także półrocznych informacji z wykonania planów audytu wewnętrznego za I połowę 2019 r. Na podstawie przedstawionych informacji, Komitet Audytu wyraził opinię, że zgodnie z obowiązującymi standardami audytu wewnętrznego, realizacja zadań audytowych powinna odbywać się na podstawie ustalonych w jednostce organizacyjnej zasad i procedur audytu wewnętrznego.

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

tak

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)

Lp.	sygnalizowana słabość	obszar <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	standardy kontroli zarządczej <i>(należy podać numery standardów, których dotyczy słabość)</i>	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1.	Na podstawie przedstawionych Komitetowi Audytu MI wyników zadania audytowego koordynowanego, przeprowadzonego przez audytorów wewnętrznych w jednostkach w działach wg założeń opracowanych przez MI, n.t. prawidłowości prowadzenia postępowań administracyjnych w jednostkach w działach, stwierdzono, że audytorzy wewnętrzni w zadaniach zapewniających powinni oceniać kontrolę zarządczą we wszystkich 5 elementach wskazanych w obowiązujących standardach kontroli zarządczej.	merytoryczny	E. Monitorowanie i ocena	Informacja zostanie przekazana audytorom wewnętrznym jednostek w działach.	tak	tak

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

tak

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
-----	-----------	--

1.	<p>Komitet Audytu MI wyznaczył priorytety do rocznych planów audytu wewnętrznego na 2020 r. oraz strategicznych planów audytu wewnętrznego jednostek w działach - <i>Uchwała Nr 4/2019 Komitetu Audytu w Ministerstwie Infrastruktury z dnia 29 października 2019 r. w sprawie wyznaczenia priorytetów do planów audytu wewnętrznego na 2020 r. oraz strategicznych planów audytu wewnętrznego</i>. Członkowie Komitetu Audytu i Przewodniczący Komitetu Audytu określili priorytety dla poszczególnych obszarów audytu wewnętrznego. Priorytety Komitetu Audytu MI zostały uwzględnione podczas analizy ryzyka przeprowadzanej na potrzeby opracowania planów audytu wewnętrznego jednostek w działach.</p>	merytoryczny
2.	<p>Komitet Audytu MI wyznaczył priorytety do rocznego planu audytu wewnętrznego na 2020 r. oraz strategicznego planu audytu wewnętrznego dla MI. Członkowie Komitetu Audytu i Przewodniczący Komitetu Audytu określili priorytety dla poszczególnych obszarów audytu wewnętrznego. Priorytety Komitetu Audytu MI zostały uwzględnione podczas analizy ryzyka przeprowadzanej na potrzeby opracowania planów audytu wewnętrznego dla MI. Najwyższe oceny uzyskały obszary działalności MI o charakterze merytorycznym.</p>	merytoryczny

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i> <i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>	tak

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<p>1. Członkowie Komitetu Audytu MI zapoznali się z analizą istotnych wyników zadań audytowych realizowanych przez Zespół Audytu Wewnętrznego w MI, w tym pod kątem wskazanych słabości kontroli zarządczej oraz wydanych zaleceń.</p> <p>2. Na posiedzenie Komitetu Audytu zaproszono audytora wewnętrznego Urzędu Lotnictwa Cywilnego, który przekazał Komitetowi Audytu informacje o funkcjonowaniu komórki audytu wewnętrznego w Urzędzie Lotnictwa Cywilnego, w tym bieżącej pracy audytu wewnętrznego, istotnych wynikach realizowanych zadań audytowych, a także stopniu realizacji planu audytu.</p> <p>3. Na posiedzeniu Komitetu Audytu przedstawiono wyniki zadania audytowego koordynowanego przeprowadzanego przez audytorów wewnętrznych jednostek w działach nt. prawidłowości prowadzenia postępowań administracyjnych w jednostkach w działach, a które sprawozdawane było do Zespołu Audytu Wewnętrznego Departamentu Kontroli MI.</p>	

4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki przeglądu
Zgodnie z wymogiem zawartym w § 12 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506), wszystkie jednostki w działach zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego przekazały do Ministerstwa Infrastruktury sprawozdania z wykonania planów audytu wewnętrznego za rok 2018. Sprawozdania zawierały ryzyka oraz słabości kontroli zarządczej, zidentyfikowane w badanych obszarach oraz zalecenia mające na celu eliminację nieprawidłowości lub wprowadzenie usprawnień. Na podstawie informacji wynikających z przesłanych sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2018 oraz planów audytu wewnętrznego na rok 2019, na potrzeby Komitetu Audytu przeprowadzono analizę funkcjonowania i działalności komórek audytu wewnętrznego jednostek w działach.	Stwierdzono, że zgodnie z rekomendacjami Komitetu Audytu jednostki w działach w sprawozdaniach z wykonania planów audytu za 2018 r., uzasadniały przyczynę niewykonania zadań audytowych ujętych w planie audytu.

4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki monitorowania
<p>1. Komitet Audytu MI monitorował efektywność pracy audytu wewnętrznego zapoznając się z wynikami wewnętrznych ocen jakości pracy audytu wewnętrznego jednostek w działach. W tym zakresie Komitet Audytu dokonał przeglądu wyników analizy kwestionariuszy samooceny audytu wewnętrznego jednostek w działach, opracowanych pod kątem zgodności działania ze standardami audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych oraz przestrzegania przepisów prawa.</p> <p>2. Komitet Audytu analizował wykonalność planów audytu wewnętrznego oraz stan zatrudnienia w komórkach audytu wewnętrznego.</p>	W dniu 14 czerwca 2019 r. na spotkaniu z audytorami wewnętrznymi jednostek w działach, zorganizowanym przez Zespół Audytu Wewnętrznego Departamentu Kontroli MI, przekazano informację dotyczącą uwag Komitetu Audytu w odniesieniu do wyników analiz przedstawionych przez Zespół Audytu Wewnętrznego.

4.6.1 Ile jednostek w dziale/działach zostało objętych oceną zewnętrzną w okresie ostatnich pięciu lat, łącznie z rokiem sprawozdawczym? <i>(należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)</i>	2
--	---

4.6.2 Czy Komitet Audytu podjął działania w celu przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego we wszystkich jednostkach w dziale/działach objętych audytem wewnętrznym?	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
W 2019 r. Komitetowi Audytu MI została przedstawiona informacja dotycząca analizy wyników zrealizowanego zadania audytowego koordynowanego przez MI - czynności doradczych. Komitet Audytu został poinformowany, że zadanie miało charakter zadania koordynowanego dla jednostek w działach. Pośrednim celem tego zadania było objęcie oceną sprawozdawczości z zadania koordynowanego wszystkich jednostek w działach oraz sformułowanie w tym zakresie wniosków dotyczących praktycznego prowadzenia audytu wewnętrznego. Wnioski z oceny zadania audytowego koordynowanego zostaną udostępnione audytorom wewnętrznym jednostek w działach na spotkaniu organizowanym w MI w 2020 r.	

4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:	<i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	liczba złożonych wniosków	liczba rozpatrzonych wniosków	
			pozytywnie	negatywnie
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	tak	1	1	0

zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	0
--	-----	---	---	---

4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu

(należy krótko opisać udział Komitetu Audytu np. w przygotowaniu planu działalności, sprawozdania z jego wykonania, oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, wydaniu wytycznych itp.)

1.	Komitet Audytu zapoznał się z informacjami dotyczącymi zagadnień omawianych na spotkaniu członków komitetów audytu jednostek sektora finansów publicznych w dniu 26 września 2019 r. w Ministerstwie Finansów. Informacje zostały przedstawione na posiedzeniu Komitetu Audytu w MI.
2.	Na potrzeby opracowania oświadczenia Ministra Infrastruktury o stanie kontroli zarządczej za 2018 r. Komitet Audytu przygotował „Opinię Komitetu Audytu w Ministerstwie Infrastruktury w zakresie oceny stanu kontroli zarządczej”.
3.	Komitet Audytu opiniował wzory ujednoczonych obszarów ryzyka na potrzeby planowania rocznego, sprawozdawczości z realizacji funkcji audytu wewnętrznego jednostek w działach oraz w MI.

Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanymi przez

(proszę wpisać nazwę ministra w komórce poniżej)

Minister Infrastruktury

a) jednostki, które rozpoczęły prowadzenie audytu wewnętrznego (i na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1	Nie dotyczy				
2					
3					

b) jednostki, które kontynuowały prowadzenie audytu wewnętrznego jednostki i prowadziły audyt wewnętrzny w roku sprawozdawczym (w tym z ewentualną przerwą w trakcie roku; na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1	Centrum Unijnych Projektów Transportowych	Plac Europejski 2, 00-844 Warszawa	cupt@cupt.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2	Główny Inspektorat Transportu Drogowego	Al. Jerozolimskie 94, 00-807 Warszawa	info@gitd.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Polska Agencja Żeglugi Powietrznej	ul. Wieżowa 8 02-147 Warszawa	info@pansa.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
4	Transportowy Dozór Techniczny	ul. Puławska 125, 02-707 warszawa	info@tdt.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
5	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	ul. Wronia 53 00 - 874 Warszawa	kancelaria@gddkia.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
6	Urząd Lotnictwa Cywilnego	ul. Marcina Flisa 2 02-247 Warszawa	kancelaria@ulc.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa

c) jednostki, które mimo zobowiązania nie prowadziły na dzień 31 grudnia audytu wewnętrznego

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Przyczyna nieprowadzenia audytu wewnętrznego/ew. okres prowadzenia audytu w roku
1	2	3	4	5	6	7

1	Nie dotyczy					
2						
3						

d) jednostki, które zaprzestały prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w wyniku wygaśnięcia zobowiązania do jego prowadzenia (w tym jednostki, które przestały być zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego wraz z końcem roku sprawozdawczego).

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa wygaśnięcia prowadzenia audytu wewnętrznego
1	2	3	4	5	6	7
1	Nie dotyczy					
2						
3						

Standardy kontroli zarządczej*

A. Środowisko wewnętrzne

1. Przestrzeganie wartości etycznych
2. Kompetencje zawodowe
3. Struktura organizacyjna
4. Delegowanie uprawnień

B. Cele i zarządzanie ryzykiem

5. Misja
6. Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji
7. Identyfikacja ryzyka
8. Analiza ryzyka
9. Reakcja na ryzyko

C. Mechanizmy kontroli

10. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej
11. Nadzór
12. Ciągłość działalności
13. Ochrona zasobów
14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych
15. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych

D. Informacja i komunikacja

16. Bieżąca informacja
17. Komunikacja wewnętrzna
18. Komunikacja zewnętrzna

E. Monitorowanie i ocena

19. Monitorowanie systemu kontroli zarządczej
20. Samoocena
21. Audyt wewnętrzny
22. Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej

*Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84)

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	187965.717963.549802
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w 2019 r..xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w 2019 r.
Sygnatura dokumentu	DK-4.0822.1.2020
Data dokumentu	2020-02-17 15:43:08
Skrót dokumentu	15993301FC1CFE81C9E4C6F88275634E0DA03657
Wersja dokumentu	1.2
Data podpisu	2020-02-17 15:43:06
Podpisane przez	Andrzej Bittel Sekretarz Stanu
	EZD 3.92.3.3.16643
Data wydruku:	2020-03-23 13:39:44
Autor wydruku:	Awrejcewicz Dorota w zastępstwie za Sekretariat DK